

STEWART YATES & SERVICIOS SERYAT S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y de 2014

Expresadas en dólares de E.U.A.

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

Stewart Yates & servicios Seryat S.A., fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Primero del cantón Guayaquil el 23 de Febrero del 2000, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 20 de Abril de 2000.

Su actividad económica principal son los Servicios de mantenimiento de yates y veleros.

2. Políticas Contables Significativas

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivos, incluye depósitos en bancos locales y los fondos son de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, se registran a su valor razonable con plazos menores a un año y no generan intereses.

Propiedad, planta y Equipos

Están contabilizados al costo de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Los años de vida útil estimada y sus porcentajes de depreciación de los activos fijos son los siguientes:

| | Años |
|-------------------|------|
| Edificios | 20 |
| Muebles y Enseres | 10 |
| Vehículos | 5 |
| Equipo de computo | 3 |

Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, con plazos normales menores a un año, y no generan interés.

Impuestos

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF Full el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

a) El impuesto corriente.

STEWART YATES & SERVICIOS SERYAT S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y de 2014

Expresadas en dólares de E.U.A.

Se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imponibles o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2015, la tasa fiscal del 22%.

Reserva Legal y Facultativa

Según la ley de compañías, la reserva legal, representa la apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. La reserva facultativa es una reserva voluntaria para fines no específicos de libre disposición.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos proceden de la inversión en acciones que posee en otras compañías. Estos se registran al cierre del ejercicio de cada año, tomando el VPP de la compañía en la cual se tiene la inversión.

Reconocimiento gastos

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los periodos en los cuales se relaciona. Los gastos registrados están relacionados directamente con la obtención de los ingresos exentos de la compañía.

Compensación de saldos y transacciones

Las normas internacionales de información financiera NIIF Full no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Contingencias

Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación esté sujeta a ocurrencia o no de eventos fuera de control de la Compañía, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en una liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos. Consecuentemente, los pasivos contingentes no son registrados sino que son registrados en caso de existir.

3. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

| | 31 DICIEMBRE 2015 | 31 DICIEMBRE 2014 |
|--------|-------------------|-------------------|
| Bancos | <u>\$5.787,72</u> | <u>\$1.548,00</u> |
| Total | <u>\$5.787,72</u> | <u>\$5.787,72</u> |

3.2 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, está compuesta de la siguiente manera:

STEWART YATES & SERVICIOS SERYAT S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y de 2014

Expresadas en dólares de E.U.A.

| | 31 DICIEMBRE 2015 | 31 DICIEMBRE 2014 |
|---------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Cuentas y documentos por cobrar | <u>\$ 6.540,12</u> | <u>\$22.067,90</u> |
| Total | <u>\$6.540,12</u> | <u>\$22.067,90</u> |

3.3 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, está compuesta de la siguiente manera:

| | 31 DICIEMBRE 2015 | 31 DICIEMBRE 2014 |
|--------------|---------------------------|---------------------------|
| Inventarios | <u>\$88.989,45</u> | <u>\$ 89.856,56</u> |
| Total | <u>\$88.989,45</u> | <u>\$89.856,56</u> |

3.4 IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, presenta el siguiente detalle:

| | 31 DICIEMBRE 2015 | 31 DICIEMBRE 2014 |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Crédito Tributario | 1.654,51 | 887,18 |
| Impuestos Retenidos | 2.175,71 | 1.975,67 |
| Impuesto iva | 1.650,70 | 4.000,13 |
| Impuestos Anticipados | - 0 - | <u>379,08</u> |
| Total | <u>\$5.480,92</u> | <u>\$7.272,06</u> |

3.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es el movimiento de las Propiedades Plantas y Equipos Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014:

| | 31 DICIEMBRE 2015 | 31 DICIEMBRE 2014 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Equipo de Oficina | 2.855,08 | 2.855,08 |
| Equipo de Computación | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Maquinaria y Equipo | <u>1.299,33</u> | <u>1.299,33</u> |
| Total | 5.154,41 | 5.154,41 |
| (-) Depreciaciones | <u>(5.121,13)</u> | <u>(5.121,13)</u> |
| Total | <u>\$33,28</u> | <u>\$33,28</u> |

3.6 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, están compuestas de la siguiente manera:

STEWART YATES & SERVICIOS SERYAT S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y de 2014

Expresadas en dólares de E.U.A.

| | DICIEMBRE 2015 | 31 DICIEMBRE 2014 |
|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Proveedores | 4.547,95 | 16.806,59 |
| Otras Cuentas por pagar | 33.551,64 | 33.551,64 |
| Impuestos | 42,12 | 17,24 |
| Impuestos a la Renta | 1714,48 | 1.066,22 |
| Deudas al less | 1.347,72 | 1.729,66 |
| Beneficios Empleados | 1.334,58 | 3.413,33 |
| Accionistas | <u>10.000,00</u> | <u>10.000,00</u> |
| Total | <u>\$52.538,49</u> | <u>\$65.518,46</u> |

3.7 PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la participación trabajadores 15% presenta el siguiente detalle:

| | DICIEMBRE 2015 | 31 DICIEMBRE 2014 |
|----------------------------|------------------------|--------------------------|
| PARTICIPACION TRABAJADORES | <u>\$346,71</u> | <u>\$1.483,94</u> |
| Total | <u>\$346,71</u> | <u>\$1.483,94</u> |

3.8 PATRIMONIO

Capital social

El Capital Social de Stewart Yates & Servicios Seryat S.A., está constituido por 61.000 acciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

3.9 RESERVA LEGAL

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado.

Esta reserva no puede ser distribuida a accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

3.10 RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

4 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

4.1 INGRESOS

El siguiente es un resumen de los ingresos:

| | DICIEMBRE 2015 | 31 DICIEMBRE 2014 |
|-----------------------------|----------------|-------------------|
| VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 180.206,07 | \$ 207.772,31 |

STEWART YATES & SERVICIOS SERYAT S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y de 2014.

Expresadas en dólares de E.U.A.

4.2 COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los costos de operación y administrativos:

| | DICIEMBRE 2015 | 31 DICIEMBRE 2014 |
|--------|----------------|-------------------|
| Gastos | \$190.206,07 | \$17.646,97 |

5 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La compañía presenta todas sus actividades clasificadas en Operativas, Financiamiento y e Inversión; así como sus variaciones.

6 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Stewart Yates & Servicios Seryat S.A., no presenta cambios en su Patrimonio, referentes a aumentos de capital o revalorizaciones.

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.


Iralda Marisol García Guerrero
Gerente General


Oswaldo Pacheco García
Contador General
REG. No. 2425